

## Poznámky k 31.12.2014

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |   |
|---|---|
| a)  |   |
| Názov účtovnej jednotky   | Slovenské komorné divadlo Martin  |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Divadelná I   |
| IČO   | 36145301  |
| Dátum zriadenia   |   |
| Spôsob zriadenia  | Zriaďovacou listinou  |
| Názov zriaďovateľa  | Žilinský samosprávny kraj   |
| Sídlo zriaďovateľa  | Žilina  |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                      |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúrna činnosť |
|----------------------------------|------------------|

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|   |   |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia  | doc. Mgr. art. František Výrostko<br>riaditeľ SKD Martin  |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia  | Jana Majerová<br>vedúca účtárne- finančný účtovník        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 65,5  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 65  |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 9   |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:  | <b>Podľa schválenej organizačnej štruktúry SKD Martin</b> |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                 | 1   |

## Čl. II

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky  | Spôsob oceňovania  |
|--|--|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou   |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi   |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou   |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi   |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reprodukčnou obstarávacou cenou  |
| f) dlhodobý finančný majetok   | obstarávacou cenou   |
| g) zásoby nakupované   | obstarávacou cenou   |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi   |
| i) zásoby získané bezodplatne  | reprodukčnou obstarávacou cenou  |
| j) pohľadávky  | menovitou hodnotou   |
| k) krátkodobý finančný majetok   | menovitou hodnotou   |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov                           | menovitou hodnotou   |
| n) rezervy   | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku  |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| p) deriváty pri nadobudnutí  | obstarávacou cenou   |

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1                | 5                                      | 20%                       |
| 2                | 8                                      | 12,5%                     |
| 3                | 20                                     | 5%                        |
| 4                | 40-80                                  | 2,5-1,25%                 |

Drobný nehmotný majetok od 0,03 Eur do 1660 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,03 Eur do 998,82 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, alebo podľa posúdenia na účet 501 do operatívno-technickej evidencie.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

SKD Martin netvorila opravné položky ani z hlavnej činnosti ani z podnikateľskej činnosti k 31.12.2014

### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

#### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

#### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

##### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Spôsob poistenia            | Výška poistenia |
|-----------------------------|-----------------|
| Poistnou zmluvou 0808014800 | 12659,68        |

##### c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

##### d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok,<br>v správe účtovnej jednotky(PO) | Suma         |
|--|--------------|
| Pozemky                                    | 4 862,91     |
| Budovy, stavby                             | 4 659 275,13 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár    | 24 988,73    |
| Umelecké diela                             | 14 075,06    |

**B Obežný majetok****1. Zásoby**

- a) Za rok 2014 sme netvorili opravné položky k zásobám  
 b) Za rok 2014 sme nemali záložné právo k zásobám

**c) spôsob a výška poistenia zásob**

| Druh zásob      | Spôsob poistenia             | Výška poistenia |
|-----------------|------------------------------|-----------------|
| Tovar na sklade | Poistnou zmlouvou 0808014800 | 40 000€         |
|                 |                              |                 |
|                 |                              |                 |

**2. Pohľadávky****a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávky           | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                           |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------------------------|
| Odberatelia          | 061           | 30 816,34          | Odberatelia v brutto hodnotách |
| Poskytnuté preddávky | 064           | 298,75             | Poštový úver                   |
| Zamestnanci          | 070           | 779,52             | Zostatky PHM v nádrži          |
| Daň z príjmov        | 072           | 138,87             |                                |
| Iné pohľadávky       | <b>081</b>    | <b>155,20</b>      |                                |
| Spolu                |               | <b>32188,68</b>    |                                |

**b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Textová časť k tabuľke č.4

1.

Účet 311 / Neuhradené pohľadávky k 31.12.2014:

1a)

|   |                    |
|---|--------------------|
| Pohľadávky po termíne splatnosti:                       | 21 637,73 €        |
| Pohľadávky v termíne splatnosti:                        | 9 178,61 €         |
| <b>Celkom spolu neuhradené pohľadávky k 31.12.2014:</b> | <b>30 816,34 €</b> |

1b)

Rozpis pohľadávok po termíne splatnosti:

Právnou / súdnou cestou boli vymáhané pohľadávky za prenájmom pozemku, firma SERVIS 2B, vydaný platobný rozkaz, právoplatnosť od 11.4.2014 (rok 2013/8 faktúr: č.106, 134,152,166,189,217,236,265, rok 2014/faktúra č. 10)

2 709,00 €

Pohľadávky v zmysle zmluvnej spolupráce vo forme vzájomných zápočtov, ktoré budú priebežne započítané k 30.06.2015 (fy B.Konečný-Fotoateliér,fa 2014/0136, Žulčák/fa 2014/0167, DCP timber/fa 2014/0214, Hotel Turiec/fa 2014/0199, Antalová/fa 2014/0168, MG Logistic/fa 2014/0125, Trendy Média/fa 2014/0193, Wachumba/fa 2014/0209)

15 086,29

Ostatné pohľadávky po lehote splatnosti,

tieto sú už priebežne uhrádzané v mesiaci 1/2015

(fy Centrum kultúry Martin/fa 2014/0224, Alessbus/fa 2014/0172, 0208,0213,0234, Orange Slovensko/fa 2014/0225, Orto-protetika/fa 2014/0237,0238, Slovenské elektrárne/fa 2014/0233, VIS Verbi/fa 2014/0201, Volkswagen,fa 2014/0221

3 842,44 €

Celkom spolu neuhradené pohľadávky po termíne splatnosti

21 637,73 €

c) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** –naša účtovná jednotka za rok 2014 nevedla.

d) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** – naša účtovná jednotka za rok 2014 nevedla

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2014 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 263,65                |
| Ceniny                      | 4288                  |
| Bankové účty                | 40581,44              |

### 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2014 |
|---|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu :                           | 2537,52               |
| Príjmy budúcich období spolu:                             | 232,54                |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky   | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---|--|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) | -120 285,22  |
| Výsledok hospodárenia za bežné obdobie                    | -10979,37  |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky   | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Rezervy zákonné dlhodobé- odchodné odstupné                           | 2014-2019                  |
| Rezervy zákonne krátkodobé –dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia | 2015                       |

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

|  |             |
|--|-------------|
| Dodávatelia 321 stav neuhradených záväzkov | 135 443,36€ |
| Z toho po splatnosti:                      | 11 820,22€  |

b) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                  | Hodnota záväzku | Opis |
|--------------------------|-----------------|------|
| Záväzok sociálneho fondu | 1465,72         |      |
|                          |                 |      |
|                          |                 |      |
|                          |                 |      |

**3. Časové rozlíšenie**

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2014 |
|---|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       |                       |
|   |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 3 683 306,15          |
|   |                       |
|   |                       |

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/   | Suma      |
|--|-----------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>  |           |
| 602 - Tržby z predaja služieb  | 372 437,- |
| - Predstavenia   |           |
| - Doprava  |           |
| - Pravidelné nájomné, jednorazové, prenájom kostýmov   |           |
| -  |           |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>  |           |
| <b>c) aktívacia</b>  |           |
| 624 - Aktívacia DHM  |           |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>   |           |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy   |           |
| - podielové dane   |           |
| - daň z nehnuteľností  |           |
| - daň za psa   |           |
| -  |           |
| 633 - Výnosy z poplatkov   |           |
| - správne poplatky   |           |
| - KO a DSO   |           |
| -  |           |
| <b>e) finančné výnosy</b>  |           |
| 661 - Tržby z predaja CP   |           |
| - predaj akcií   |           |
| 662 - Úroky  | 14,47     |
| 668 - Ostatné finančné výnosy  | 1197,61   |
| -  |           |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>  |           |
| 672 - Náhrady škôd   |           |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |           |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   | 825 314   |
| - bežný transfer na školský klub   |           |
| - bežný transfer na školskú jedáleň  |           |
| -  |           |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC  | 76 240,53 |

|   |            |
|---|------------|
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa  |            |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR  | 123 883    |
| - bežný transfer na   |            |
| -   |            |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                       | 264 996,60 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR   |            |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ  |            |
| -   |            |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                       |            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ   |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy      | 45 900     |
| -   |            |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy |            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy               |            |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov   |            |
| - zinkasované príjmy RO   |            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>  |            |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania  |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania  |            |
| 648 - Ostatné výnosy  | 128 482,10 |
| -   |            |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                          |            |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                     | 72229,29   |
| -   |            |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                         | 3 586,83   |
| -   |            |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                  | Suma       |
|---|------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>               |            |
| 501 - Spotreba materiálu                    | 104534,83  |
| 502 - Spotreba energie                      | 131 404,53 |
| - elektrická energia                        | 35 296,25  |
| - voda                                      | 1373,76    |
| - teplo                                     | 94 734,52  |
| -   |            |
| <b>b) služby</b>                            |            |
| 511 - Opravy a udržiavanie                  | 79 756,4   |
| - oprava dopravné prostriedky               | 7030       |
| - budovy a zariadenia                       | 70790,95   |
| - ostatné                                   | 1935,45    |
| 512 - Cestovné                              | 17156,93   |
| 513 - Náklady na reprezentáciu              | 311,65     |
| -   |            |
| 518 - Ostatné služby                        | 228 007,91 |
| -   |            |
| <b>c) osobné náklady</b>                    |            |
| 521 - Mzdové náklady                        | 663951,67  |
| 524 - Záonné sociálne náklady               | 191468,21  |
| 527 - Záonné sociálne náklady               | 29187,70   |
| <b>d) dane a poplatky</b>                   |            |
| 532 - Daň z nehnuteľností                   | 11205,21   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky               | 3538,13    |
| -   |            |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b> |            |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                      |            |
| - odpisy z vlastných zdrojov                | 349088,32  |

|  |          |
|--|----------|
| - odpisy z cudzích zdrojov   |          |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv  | 60282,83 |
| -  |          |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek  |          |
| - k daňovým pohľadávkam  |          |
| - k nedaňovým pohľadávkam  |          |
| <b>f) finančné náklady</b>   |          |
| 561 - Predané CP a podiely   |          |
| 562 - Úroky  |          |
| 568 - Ostatné finančné náklady   | 18708,30 |
| -  |          |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>   |          |
| 572 - Škody  |          |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |          |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |          |
| - bežný transfer xxx   |          |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |          |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |          |
| - bežný transfer xxx   |          |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |          |
| - bežný transfer xxx   |          |
| 587 - Náklady na ostatné transfery   |          |
| - bežný transfer xxx   |          |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov   |          |
| - predpis odvodu príjmov RO  |          |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov  |          |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO   |          |
| <b>i) ostatné náklady</b>  |          |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM   |          |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |          |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |          |
| 546 - Odpis pohľadávky   | 3586,83  |
| -  |          |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť   | 6323,65  |
| -  |          |
| 549 - Manká a škody  |          |
| -  |          |
| <b>j) dane z príjmov</b>   | 20646,57 |
| 591 - Splatná daň z príjmov  |          |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

|  |         |
|--|---------|
| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>                  |         |
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |         |
| a) overenie účtovnej závierky  |         |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |         |
| c) súvisiace audítorské služby,  |         |
| d) daňové poradenstvo,   | 9958,20 |
| e) ostatné neaudítorské služby   |         |

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--|--------------|-----------------------|--|
| a          | b  | c            | 1                     | 2  |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky   | 01           | 0                     | 0  |
| 602        | Tržby z predaja služieb  | 02           | 372437,12             | 344920,36                                    |
| 604        | Tržby za tovar   | 03           | 1168,25               | 1463,88                                      |
| 504        | Predaný tovar  | 04           | 6116,12               | 7149,73                                      |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>367489,25</b>      | <b>339234,51</b>                             |
| 501        | Spotreba materiálu   | 06           | 104534,83             | 84844,78                                     |
| 502        | Spotreba energie   | 07           | 131404,83             | 143919,33                                    |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           | 0                     | 0  |
| 511        | Oprava a udržiavanie   | 09           | 79756,44              | 7111,66                                      |
| 512        | Cestovné   | 10           | 17156,93              | 14926,61                                     |
| 513        | Náklady na reprezentáciu   | 11           | 311,65                | 558,54                                       |
| 518        | Ostatné služby   | 12           | 228007,91             | 194013,92                                    |
| 521        | Mzdové náklady   | 13           | 663951,67             | 626657,70                                    |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie   | 14           | 191468,21             | 184064,59                                    |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie   | 15           | 0                     | 0  |
| 527        | Zákonné sociálne náklady   | 16           | 29187,70              | 28452,36                                     |
| 528        | Ostatné sociálne náklady   | 17           | 1552                  | 1487,04                                      |
| 531        | Daň z motorových vozidiel  | 18           | 1658,34               | 1658,34                                      |
| 532        | Daň z nehnuteľností  | 19           | 11205,21              | 11205,21                                     |
| 538        | Ostatné dane a poplatky  | 20           | 3538,13               | 3892,05                                      |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 349088,32             | 1176888,59                                   |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>1812821,87</b>     | <b>2479680,72</b>                            |

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno  nie

## Čl. VI

a) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

## Čl. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom ŽSK na rok 2014 dňa 5.novembra 2013 uznesením č.5/26

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.apríla 2014 uznesením č. 5/4
- druhá zmena schválená dňa 8.septembra 2014 na základe požiadavky odboru kultúry a cestovného ruchu bežná úprava transferu z MK SR a z VÚC
- tretia zmena schválená dňa 8. septembra 2014 úprava záväzných limitov z bežného transferu ŽSK.
- štvrtá úprava schválená 27.októbra 2014 uznesením č.3/7
- piata zmena schválená 27.októbra 2014 uznesením č.3/7
- šiesta zmena schválená 18.decembra 2014 uznesením č.3/8
- siedma zmena úprava záväzných limitov výdavkov na rok 2014

## Čl. VIII

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) V našej účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V Martine dňa 26.februára 2015

Vypracovala:  
Silvia Zacharová



  
doc.Mgr.art. František Výrostko  
riadiel SKD Martin